

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
DAN
LAPORAN KEUANGAN
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA PRABAWA MUKTI
KABUPATEN PANGANDARAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
TIRTA GALUH KABUPATEN CIAMIS
DAFTAR ISI**

	<u>Halaman</u>
Surat Pernyataan Direksi	-
Laporan Auditor Independen	-
Laporan Neraca per 31 Desember 2022 dan 2021	1
Laporan Laba Rugi Kompartif Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021	3
Catatan atas Laporan Keuangan Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021	6 - 30

PERUMDA AIR MINUM TIRTA PRABAWA MUKTI KABUPATEN PANGANDARAN
NERACA
31/12/2022 dan 2021
(Disajikan dalam Rupiah Penuh)

URAIAN	Catatan	31 Desember 2022	31 Desember 2021	URAIAN	Catatan	31 Desember 2022	31 Desember 2021
ASET				KEWAJIBAN DAN MODAL			
ASET LANCAR				KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Kas Dan Bank	1	34.628.368	123.992.801	Utang Usaha	6	790.475.409	301.709.458
Piutang Usaha	2	151.956.600	584.932.300	Utang Non Usaha	7	497.815.634	210.735.520
Penyisihan Piutang Usaha	2a	(65.277.455)	(65.277.455)	UTANG PEMBIAYAAN MULTIGUNA	8	-	172.320.000
Nilai Buku Piutang Usaha		86.679.146	519.654.846	Utang Pajak	9	27.930.000	27.090.000
Persediaan	3	103.961.833	94.704.096	Imbalan Paska Kerja	10	42.716.306	42.716.306
Pembayaran Dimuka	4	-	-	JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		1.358.937.349	754.571.284
JUMLAH ASET LANCAR		225.269.347	738.351.743				
ASET TIDAK LANCAR-ASET TETAP				MODAL DAN CADANGAN			
Aset Tetap	5	31.300.243.258	30.984.039.990	Modal Dasar	11	19.378.252.394	19.378.252.394
Akumulasi Peny. Aset tetap	5a	(15.413.471.298)	(14.476.230.424)	Laba Ditahan (Akumulasi Kerugian)		(3.335.561.150)	(1.091.726.199)
JUMLAH ASET TIDAK LANCAR-ASET TETAP		15.886.771.959	16.507.809.566	Laba (Rugi) Periode Berjalan		(1.289.587.287)	(1.794.936.173)
				JUMLAH MODAL DAN CADANGAN		14.753.103.957	16.491.590.022
JUMLAH ASET		16.112.041.306	17.246.161.308	JUMLAH KEWAJIBAN DAN MODAL		16.112.041.306	17.246.161.306
		-	2				

Lihat catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

PERUMDA AIR MINUM TIRTA PRABAWA MUKTI KABUPATEN PANGANDARAN
LAPORAN LABA RUGI
31/12/2022 dan 2021
(Disajikan dalam Rupiah Penuh)

URAIAN	Catatan	31 Desember 2022	31 Desember 2021
PENDAPATAN USAHA			
Pendapatan Penjualan Air	11	3.706.173.300	3.606.054.100
Pendapatan Non Air	11a	429.140.001	404.862.500
JUMLAH PENDAPATAN USAHA		4.135.313.301	4.010.916.600
BEBAN USAHA			
BEBAN PEGAWAI	12	1.617.104.211	1.947.786.730
BEBAN LISTRIK	13	832.187.963	795.260.183
BEBAN PEMAKAIAN BAHAN	14	311.441.030	391.413.023
BEBAN HUBUNGAN LANGGANAN	15	61.831.616	51.498.674
BEBAN OPERASI LAINNYA	16	1.361.916.532	809.511.768
BEBAN PEMELIHARAAN	17	316.201.974	127.154.509
BEBAN PENYUSUTAN	18	937.240.874	1.620.481.458
BEBAN PENYISIHAN PIUTANG	19	-	65.277.455
JUMLAH BEBAN USAHA		5.437.924.201	5.808.383.800
LABA (RUGI) KOTOR USAHA		(1.302.610.900)	(1.797.467.200)
PENDAPATAN DAN BEBAN NON USAHA :			
Pendapatan Non Usaha	20	13.285.100	2.990.658
Beban Non Usaha	21	261.487	459.631
JUMLAH PENDAPATAN DAN BEBAN NON USAHA		13.023.613	2.531.027
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK PENGHASILAN		(1.289.587.287)	(1.794.936.173)
PAJAK PENGHASILAN BADAN		-	-
LABA (RUGI) BERSIH		(1.289.587.287)	(1.794.936.173)

*Lihat Catatan Laporan Keuangan yang merupakan
bagian tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan*

PERUMDA AIR MINUM TIRTA PRABAWA MUKTI KAB. PANGANDARAN

**Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dalam rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)**

	2022	2021
POS-POS NERACA :		
1 Kas Dan Bank	34.628.368	123.992.801
Terdiri dari :		
Kas Besar/Bank PDAM	27.865.000	2.400.000
Bank BJB Operasional (Pusat) No.0101172597001	6.763.368	121.592.801
	34.628.368	123.992.801
2 Piutang Usaha	151.956.600	584.932.300
Terdiri dari :		
Piutang Rek. Pelanggan Rumah Tangga 1	54.667.800	224.608.900
Piutang Rek. Pelanggan Rumah Tangga 2	52.524.000	216.976.000
Piutang Rek. Pelanggan Rumah Tangga 3	50.000	728.400
Piutang Rek. Pelanggan Niaga Kecil	34.799.200	67.902.800
Piutang Rek. Pelanggan Niaga Besar	-	4.196.600
Piutang Rekening Pelanggan Krant Umum	387.000	4.737.600
Piutang Rekening Pelanggan Sosial Umum B (Lembaga)	150.000	7.007.000
Piutang Rekening Pelanggan Instansi Pemerintah	9.378.600	58.775.000
	151.956.600	584.932.300
2a Penyisihan Piutang Usaha	(65.277.455)	(65.277.455)
Nilai Buku Piutang Usaha	86.679.146	519.654.846
3 Persediaan	103.961.833	94.704.096
Terdiri dari :		
Persediaan Bahan Kimia	33.840.000	35.017.102
Persediaan Bahan Bakar & Pelumas	-	399.000
Persediaan Pipa-pipa	20.163.999	14.934.811
Meter Air	1.787.760	-
Aksesories	48.170.075	44.353.183
Bahan Instalasi Lainnya	-	-
	103.961.833	94.704.096
Atas saldo Persediaan tidak dilakukan stok opname / inventarisasi fisik per 31 Desember 2022 sehingga saldo persediaan per 31 Desember 2022 tidak dapat diyakini kewajarannya.		
4 Pembayaran Dimuka	-	-
PPN Masukan	-	-
	-	-
5 Aset Tetap	31.300.243.258	30.984.039.989
Terdiri dari :		
NILAI PEROLEHAN :		
Tanah	74.155.500	74.155.500
Instalasi Sumber Air	352.933.693	352.933.693
Instalasi Pompa	1.053.224.158	1.053.224.158
Instalasi Pengolahan	13.311.811.184	13.310.101.784
Instalasi Trandist	16.040.029.788	15.737.750.219
Bangunan/Gedung	33.581.250	33.581.250
Peralatan/Perlengkapan	46.195.800	39.090.800
Kendaraan	252.514.000	252.514.000
Inventaris Kantor	135.797.885	130.688.585
	31.300.243.258	30.984.039.989

PERUMDA AIR MINUM TIRTA PRABAWA MUKTI KAB. PANGANDARAN

**Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dalam rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)**

	2022	2021
5 Aset Tetap (Lanjutan)		
AKUMULASI PENYUSUTAN :		
Akumulasi Peny. Instalasi Sumber Air	(334.238.331)	(332.825.410)
Akumulasi Peny. Instalasi Pompa	(940.558.203)	(924.391.605)
Akumulasi Peny. Instalasi Pengolahan Air	(4.911.475.574)	(4.535.383.112)
Akumulasi Peny. Instalasi Transmisi dan Distribusi	(8.905.531.570)	(8.408.979.926)
Akumulasi Peny. Bangunan/Gedung	(31.613.438)	(30.633.984)
Akumulasi Peny. Peralatan dan Perlengkapan	(33.871.547)	(31.519.437)
Akumulasi Peny. Kendaraan/Alat Angkutan	(138.743.173)	(99.258.965)
Akumulasi Peny. Inventaris/Perabot Kantor	(117.439.463)	(113.237.984)
5a	(15.413.471.298)	(14.476.230.423)
NILAI BUKU :		
Tanah	74.155.500	74.155.500
Instalasi Sumber Air	18.695.362	20.108.283
Instalasi Pompa	112.665.955	128.832.553
Instalasi Pengolahan	8.400.335.610	8.774.718.672
Instalasi Trandist	7.134.498.218	7.328.770.293
Bangunan/Gedung	1.967.812	2.947.266
Peralatan/Perlengkapan	12.324.253	7.571.363
Kendaraan	113.770.827	153.255.035
Inventaris Kantor	18.358.422	17.450.601
	15.886.771.959	16.507.809.566
6 Utang Usaha	790.475.409	85.046.138
Terdiri dari :		
CV Bandung Laris Makmur	367.765.000	29.215.000
cv setia tirta sejahtera	337.210.409	55.831.138
PT Garuda multiguna	85.500.000	-
	790.475.409	85.046.138
7 Utang Non Usaha	497.815.634	210.735.520
Terdiri dari :		
Gaji Pegawai Bulan Desember	181.153.638	78.519.226
Gaji Pegawai Kontrak Bulan Desember	7.788.039	4.159.760
Tunjangan Kendaraan	9.500.000	6.250.000
Tunjangan Pelaksana	35.564.598	37.582.500
Utang Non usaha lainnya	263.809.359	84.224.034
	497.815.634	210.735.520
8 UTANG PEMBIAYAAN MULTIGUNA	-	172.320.000
Terdiri dari :		
pembelian kendaraan ops	-	172.320.000
	-	172.320.000
9 Utang Pajak	27.930.000	-
Terdiri dari :		
Ppn Keluaran	27.930.000	-
10 Imbalan Paska Kerja	42.716.306	42.716.306
saldo awal		
penambahan	42.716.306	42.716.306
pembayaran		
saldo akhir	42.716.306	-

PERUMDA AIR MINUM TIRTA PRABAWA MUKTI KAB. PANGANDARAN

**Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dalam rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)**

	2022	2021
11 Modal Dasar	19.378.252.394	19.378.252.394
Modal Dasar Perumda Tirta Prabawa Mukti Kab Pangandaran sesuai Perda No.14 Th 2019 ttg Perumda Kab Pangandaran, berdasarkan BA P3D antara Pemerintah Kab. Ciamis No.539/699-Pem.3/2019 dan Pemerintah Kab. Pangandaran No. 539/1487-Pe/2019 terdiri dari :		
Nilai Perolehan Aset Tetap	30.036.008.526	30.036.008.526
Akumulasi Penyusutan	(10.375.148.836)	(10.375.148.836)
Saldo Piutang Usaha	413.708.400	413.708.400
Saldo Persediaan	20.826.779	20.826.779
Saldo Kas	70.760.267	70.760.267
	20.166.155.136	20.166.155.136
11 Modal Dasar (Lanjutan)		
Hal tersebut karena BA P3D antara Pemerintah Kab. Ciamis No.539/699-Pem.3/2019 dan Pemerintah Kab. Pangandaran No. 539/1487-Pe/2019 sesuai dengan nilai aset tetap per 30 Juni 2019. Adapun daftar aset yang diterima oleh Perumda Tirta Prabawa Mukti Kab Pangandaran adalah nilai per 31 Desember 2022.		
Oleh Perumda Tirta Prabawa Mukti Kab Pangandaran tambahan nilai aset tetap bulan Juli 2019 s.d. Desember 2019 dicatat kembali sebagai Modal Dasar		
Tambahan Nilai Aset dan Penyusutannya adalah sebagai berikut :		
Nilai Perolehan Aset Tetap	138.589.659	138.589.659
Akumulasi Penyusutan	(926.492.401)	(926.492.401)
Modal Dasar yang tercatat di Neraca	19.378.252.394	19.378.252.394
Laba Ditahan (akumulasi Kerugian)	(3.335.561.150)	(1.091.726.199)
Saldo Awal sesuai BA Serah Terima Aset PDAM Ciamis	33.763.264	33.763.264
Laba tahun 2019 sesuai BA Serah Terima Aset PDAM Ciamis	(33.763.264)	(33.763.264)
Laba / (Rugi) Tahun 2020	(1.143.748.532)	(1.143.748.532)
Koreksi Laba Th 2020	52.022.333	52.022.333
Laba / (Rugi) Tahun 2021	(1.794.936.173)	-
Koreksi Laba Th 2021	(448.898.778)	-
	(3.335.561.150)	(1.091.726.199)
POS-POS LABA / (RUGI) :		
11 PENDAPATAN USAHA	4.135.313.301	4.010.916.600
Terdiri dari :		
Pendapatan Penjualan Air	3.706.173.300	3.606.054.100
Pendapatan Non Air	429.140.001	404.862.500
	4.135.313.301	4.010.916.600
12 BEBAN PEGAWAI	1.617.104.211	1.947.786.730
Terdiri dari :		
Beban Pegawai Pengolahan	284.517.734	289.471.015
Beban Pegawai Transmisi Distribusi	331.921.048	293.159.777
Beban Pegawai Umum Dan Administrasi	852.118.408	1.245.856.664
Beban Pegawai Hublang	148.547.021	119.299.274
	1.617.104.211	1.947.786.730

PERUMDA AIR MINUM TIRTA PRABAWA MUKTI KAB. PANGANDARAN

**Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dalam rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)**

	2022	2021
Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Prabawa Mukti Kabupaten Pangandaran belum membukukan Kewajiban Imbalan Pasca Kerja Karyawan sebagai yang diatur Undang-undang No.13 Tahun 2003 dan juga oleh Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik Bab 23 mengenai Imbalan Kerja, Entitas harus mengakui biaya atas seluruh imbalan kerja yang menjadi hak pekerja akibat dari jasa yang diberikan kepada entitas selama periode pelaporan. Sehingga kami tidak dapat memperoleh bukti audit yang cukup kuat dan tepat untuk menentukan nilai tercatat imbalan kerja karyawan yang menjadi kewajiban perusahaan pada tanggal 31 Desember 2022. Sebagai akibatnya kami tidak dapat melakukan penyesuaian yang diperlukan.		
13 BEBAN LISTRIK	832.187.963	795.260.183
Terdiri dari :		
Beban Listrik Sumber Air	737.327.438	681.564.680
Biaya Bahan Bakar Pengolahan	-	13.341.403
Beban Listrik Pengolahan	94.860.525	100.354.100
	832.187.963	795.260.183
14 BEBAN PEMAKAIAN BAHAN	311.441.030	391.413.023
Terdiri dari :		
Beban Air Baku/curah Sumber Air	566.800	17.721.100,00
Beban Pemakaian Bahan Kimia Pengolahan	302.666.070	358.389.023
Beban Pemakaian Bahan Pembantu Transmisi	8.208.160	15.302.900
	311.441.030	391.413.023
15 BEBAN HUBUNGAN LANGGANAN	61.831.616	51.498.674
Terdiri dari :		
Beban promosi	2.693.920	-
Rupa-Rupa Beban Urusan Langganan	3.750.000	-
Beban Iuran/Berlangganan	140.000	-
Beban Pembacaan Meter	22.953.000	-
Beban aktivitas hublang	32.294.696	51.498.674
	61.831.616	51.498.674
16 BEBAN OPERASI LAINNYA	1.361.916.532	809.511.768
Terdiri dari :		
Beban Operasi Lainnya Sumber Air		0
Beban Operasi Lainnya Pengolahan	11.882.500	902.500
Beban Operasi Lainnya Umum Dan Administrasi	-	3.330.000
pesangon karyawan		18.686.050
beban imbalan kerja		42.716.306
honor tim		8.550.000
honor dewan pengawas	63.625.953,00	109.088.223
Beban Asuransi (BPJS)	90.443.044,00	71.737.392
Biaya ATK dan foto copy	14.063.550	16.238.200
biaya bantuan dan sumbangan	10.950.000	4.850.000
biaya diklat	-	30.000.000
Barang-Barang Cetakan	15.331.640	11.822.500
Beban Telepon/Telax/Telegraph/Faximile/Internet	37.234.760	38.981.230
Biaya Konsumsi	37.971.401	26.229.150
Benda Pos Dan Meterai	1.962.000	756.000
Beban Listrik / Penerangan	9.889.500	4.462.133
Biaya Rek. Air Kantor	1.913.400	2.376.000
Rupa - Rupa Biaya Kantor	18.544.450	10.228.000
Beban Perjalanan Dinas	174.274.749	89.716.620
Beban Sewa	900.000	60.150.000
Biaya PBB	1.323.599	402.891
Biaya Bahan Bakar Kendaraan	322.199.029	233.462.323
Rupa-Rupa Biaya Umum Lainnya	549.406.957	24.826.250
	1.361.916.532	809.511.768

PERUMDA AIR MINUM TIRTA PRABAWA MUKTI KAB. PANGANDARAN

**Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dalam rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)**

	2022	2021
17 BEBAN PEMELIHARAAN	316.201.974	127.154.509
Terdiri dari :		
Beban Pemeliharaan Pengolahan	145.561.195	44.662.500
Beban Pemeliharaan Transmisi Distribusi sumber air	99.422.670	54.253.809
	202.000	5.173.500
Beban Pemeliharaan Umum Dan Administrasi	71.016.110	23.064.700
	316.201.974	127.154.509
18 BEBAN PENYUSUTAN	937.240.874	1.620.481.458
Terdiri dari :		
Beban Penyusutan Sumber Air	1.412.921	2.422.150
Beban Penyusutan Pengolahan	392.259.059	682.017.294
Beban Penyusutan Transmisi Distribusi	496.551.644	850.781.662
Beban Penyusutan Umum Dan Administrasi	47.017.250	85.260.352
	937.240.874	1.620.481.458
19 BEBAN PENYISIHAN PIUTANG	-	65.277.455
Terdiri dari :		
Beban Penyisihan Piutang Usaha	-	65.277.455
20 PENDAPATAN NON USAHA	13.285.100	2.990.658
Terdiri dari :		
Pendapatan Jasa Giro	415.436	1.698.158
Rupa-rupa Pendapatan Lainnya	12.869.664	129.250
	13.285.100	2.990.658
21 BEBAN NON USAHA	261.487	459.631
Terdiri dari :		
Biaya Admisitrasi Bank	261.487	459.631